



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
МИНИСТЕРСТВО НА ТРАНСПОРТА И СЪОБЩЕНИЯТА

ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ
ПРОУЧВАНЕ И ПОДДЪРЖАНЕ НА РЕКА ДУНАВ



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към оборотна ведомост на ИА ППД към 31.12.2023 г.

Изпълнителна агенция "Проучване и поддържане на река Дунав" е юридическо лице на бюджетна издръжка - второстепенен разпоредител с бюджет към Министерство на транспорта и съобщенията.

Оборотната ведомост към 31.12.2023 г. на Агенцията е изготвена съгласно указания, дадени от МТС с писмо № 10-03-287/28.12.2023 г. относно представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация към 30.06.2023 год., във връзка с писмо на МФ ДДС № 8/21.12.2023 г.

При съставянето ѝ са спазвани указанията, дадени с ДДС № 20/14.12.2004 г.; ДДС 14/ 30.12.2013 г., ДДС № 08 от 2014г., ДДС № 01 и 03/2016 г.; ДДС 05/2016 г. на Министерство на финансите, както и всички нормативни изискванията на Закона за счетоводството, Закона за публичните финанси, Сметкоплана на бюджетните предприятия, Счетоводната политика на Агенцията за 2023 г., разработена въз основа на утвърдената счетоводната политика на МТС за 2023г.

Приходите и разходите на Агенцията се отчитат в съответствие със сметкоплана на бюджетните предприятия по сметките от раздел 6 и 7. Счетоводните записвания на стопанските операции се осъществяват в хронологичен ред на синтетично и аналитично ниво. Разходите се начисляват за периода, през който са възникнали, спазвайки основните счетоводни принципи: предимство на съдържанието пред формата, запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период независимо на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Отчетността е организирана в три отчетни области: „Бюджет“, „Сметки за средства от Европейския съюз“ и „Други сметки и дейности“. Отчетните области се разглеждат независимо една от друга, въпреки че идентифицираните по тях активи, пасиви, приходи и разходи са в рамките на дейността на Агенцията. Схемата на счетоводната информация на начислена основа следва схемата и логиката, залегнали в отчетите за касовото изпълнение на бюджета и Сметките за средства от Европейския съюз.

По отношение на възстановените разходи се прилага схемата на намаление на разходите, като се кредитира разходната счетоводна сметка, в която първоначално е бил отчетен разхода срещу дебитиране на банковата или разчетна сметка.

Стойностният праг на същественост на дълготрайните материални активи – 1 000 лева без ДДС съгласно счетоводната политика на МТС респективно на ИАППД;

- оценката на материалните запаси при тяхното потребление е по метода на средно претеглена цена;

- признаването на приходите е извършвано съгласно изискванията на т.18 от ДДС № 20/14.12.2004 г;

Амортизационната политика на ИАППД е неразделна част от счетоводната политика.

Начисляването на амортизации се основава като цяло на общо приложимата национална и международна практика в тази отчетна сфера, използват се (с известна модификация) принципи, основни положения, методи и дефиниции, залегнали в националния счетоводен стандарт СС4 Отчитане на амортизациите.

ИАППД оперира със специфични активи, които не се използват в дейността на останалите разпоредители. За наличните специфичните активи в ИАППД се прилагат сроковете на годност, амортизационните норми и остатъчните стойности, определени с Констативен Протокол 1/15.11.2017 г., а за новите специфични активи сроковете на годност, амортизационните норми и остатъчните стойности са определени от същата комисия и дефинирани в амортизационната политика. За всички останали нови активи сроковете на годност, амортизационната норма и остатъчната стойност се определят от министъра на транспорта и съобщенията и те са описани в амортизационната политика. Ползният срок на годност за наличните активи се определя на основата на остатъчния срок, определен на база на експертна оценка и при съобразяване със сроковете определени за новите активи и съответните разпоредби на указание ДДС № 05/2016 г. Не се начисляват амортизации в стопанска област „СЕС“.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба и се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това. В съответствие с възприетия подход на месечно разпределение на годишната амортизационна квота стартирането (подновяването) и прекратяването на начисляването на амортизациите да започва от началото на месеца, следващ месеца, в който е възникнало основанието за стартиране (подновяване) или прекратяване на начисляването на амортизациите.

За всички амортизируеми активи, придобити / въведени в употреба през м. декември на 2023 г. е възприет подход на начисляване на амортизацията на такива активи, считано от месец януари на 2024 г., т.е. следващата финансова година. Амортизируемите активи, придобивани чрез СЕС, се считат за придобити/въведени в употреба в месеца на прехвърляне от СЕС и трайното им завеждане в БЮДЖЕТ или ДСД.

Съгласно т.42-45 от ДДС № 05 от 2016 г. за избор на конкретен метод на амортизация за даден актив се следват насоките на т.5.1-5.4 от СС4.4

ИАППД прилага линейния метод при начисляване на амортизации на активите.

Балансът към 31.12.2023 година е изготвен на база засечена и проверена оборотна ведомост на нива синтетични и аналитични сметки.

ОТЧЕТНА ГРУПА „БЮДЖЕТ“

В обхвата на група „Бюджет“ се включват активите, пасивите, приходите и разходите, произтичащи и свързани бюджетната дейност на Агенцията.

Дълготрайните материални активи (ДМА) се признават за такива, когато попадат в обхвата на дефинициите по т.2 от СС 16 и са с цена на придобиване по-висока от 1000 лв. без ДДС, съгласно определеният стойностен праг на същественост в Счетоводна счетоводната политика на МТС като първостепенен разпоредител с бюджет.

В оборотната ведомост към 31.12.2023 г., съгласно ДДС 05/2016 г., СС4 и на основание амортизационна политика за 2023 г. на ИАППД са начислени амортизации по категории дълготрайни материални активи в съответните сметки за амортизации. Начисляването на амортизациите се извършва месечно.

По актива на баланса в група I. Дълготрайните материални активи към 31.12.2023 г. са с балансова стойност 32 390 016.44 лв. В сравнение с предходния отчетен период има ръст на увеличение в размер 904 495.77 лв., което се компенсира с:

Намаление на стойността на ДМА с начислената и приспадната амортизация на отписаните ДМА за отчетния период в размер на 1 282 401.41 лв.

Увеличение на стойността на ДМА със стойността на придобитите, начислени и отписани ДМА по сметките от гр.20 в размер на 2 186 897.18 лв. както следва:

По дебита на сметка 2041 начислени ДМА на стойност 51 900.00 лв. - мрежови принтер – 2 500 лв.; Преносими компютри 2 бр. – 3 000 лв.; Компютърна работна станция - 3 500 лв.; Централен процесорен блок за обработка на информация – 23 000 лв; UPS за сървър с удължен цикъл – 12 500 лв.; Плотер Canon – 7 400 лв.

По дебита на сметка 2049 са начислени придобити ДМА на обща стойност 2 241 797.18 лв. - Стоманени буйове - 19 бр. на обща стойност 35 636 лв; Извънбордов двигател - 7 396 лв; Заваръчен апарат – 3 720 лв.; Бормашина с магнитна стойка – 3 000 лв.; Метален стелаж за тръби за транспортиране на наноси – 29 940 лв.; Автоматична хидрометрична станция – 35 997 лв.; АИС транспондер на стойност 6782 лв.; Компресор – 1800 лв.; Плазмен апарат за рязане – 2 500 лв.; Извънбордови четиритактови двигатели 2 бр. на стойност 14 792 лв.; Корабни лодки L-6.5м. 2 бр. за обща стойност 20 180 лв.; Професионална водоструйка – 4 569 лв.; Отоплителна инсталация с термопомпа – 35 000 лв.; Котвена лебедка – 33 874 лв.; Мобилни телефони – 3 805 лв.; Хидравлична преса – 4 506 лв.; Специализирано проучвателно оборудване за извършване на хидрографски измервания, закупено по проект ОПТТИ на стойност 1 986 000 лв.

Краткотрайните материални активи от гр.30 към 31.12.2023 г. са с балансова стойност 753 954.55 лв. - има увеличение от предходния отчетен период, което се дължи на увеличение на заприходени закупени материали, горива, масла, резервни части и др.

Вземанията по баланса на Агенцията са на стойност 10 482.07 лв. отразени по сметки в оборотната ведомост както следва:

- По сметка 4659 “Разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци” – Дт салдо в размер на 9 790.06 лв. са отразени не възстановени поети от бюджета осигурителни вноски и данъци начислени по проекти по които ИАППД е бенефициент:

- по проект FAST Danube 2014-EU-TMC-0297-S, финансиран по МСЕ - 5 939.04 лв.;
- по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN – 3 851.02 лв.

- По сметка 4887 на стойност 692.01 лв., отразяващо вземания по дадени депозити съгласно договори.

Задълженията на ИАППД за отчетния период са на стойност 20 506.61 лв. са отразени като кредитно салдо по сметка 4010 Доставчици в страната в размер на 13 927.21 и сметка 4971 Коректив на задължения към доставчици на стойност 6 549.40 лв. и представляват начислени, но неразплатени задължения към 31.12.2023 г.:

КОНТРАГЕНТ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	ВИД РАЗХОД	Сума
ШЕЛ БЪЛГАРИЯ ЕАД	Гориво, такса	354.10 лв.
ОМВ БЪЛГАРИЯ ООД	Гориво, такса	493.37 лв.
ОВЕРГАЗ МРЕЖИ АД	Газоснабдяване	2 959.56 лв.
СЛЪНЧЕВ ДАРАД	Ел. енергия	77.51 лв.
А1 БЪЛГАРИЯ ЕАД	Интернет услуги	625.15 лв.
168 ЧАСА	Обява	1 440.00 лв.
ЕЛЕКТРОХОЛД ТРЕЙД ЕАД	Ел. енергия	7 977.52 лв.
ОБЩО		13 927.21 лв.

Корективи	Сума
контрагент	
АСОП-ЩИТ ЕООД	4 392.00
АЛИАНЦ БАНК БЪЛГАРИЯ АД	14.40
ВИВАКОМ БЪЛГАРИЯ ЕАД	2.88
БЪЛГАРСКИ ПОЩИ ЕАД	84.58
ВИК ВИДИН ЕООД	13.28
ВИК ООД МОНТАНА	2.95
ВИК ООД ГР. РУСЕ	565.16
ДРАГАЖЕН ФЛОТ ИСТЪР АД	502.27
ДП ПРИСТАНИЩНА ИНФРАСТРУКТУРА	477.16
ОБЩИНА ВИДИН	81.18
ОБЩИНА НОВО СЕЛО	290.49
ОВЕРГАЗ МРЕЖИ АД	20.68
ПРИСТАНИЩЕН КОМПЛЕКС РУСЕ ЕАД	37.57
ПАРАХОДСТВО БРП АД	53.95
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ПОДЕЛЕНИЕ ИМС/БУЛПОСТ НА БП	111.90
ОБЩО	6 650.45

Други краткосрочни задължения, отразени по сметка 4682 Разчети със сметки за средства от ЕС на стойност 164 604.58 лв. отразява остатъка от получени авансово средства от ЕС:

- по проект FAIRway Danube, финансиран по МСЕ - 133 262.69 лв.;
- проект Newada-duo SEE/D/0066/3.1/X – 31 341.89 лв.

По сметки от гр.60 в оборотната ведомост са начислени извършените разходи, както следва:

За разходи за храна по сметка 6012 – 51 100 лв. – по дебита на сметката са начислени разходи за прехрана на плователните съдове, които поддържат навигационно-пътевата обстановка по река Дунав – възстановяване на пътя и поставяне на знаците по места, коригиране на знаци, извършване на хидрографни и геодезически измервания.

Разходи за материали начислени по сметки 6011, 6016, 6017, 6018, 6019 за 299 642.42 лв. и компенсирано салдо на сметки 3020/13,17,18,19 Об ДТ и КТ Об – 148 942.71 лв., обща стойност 448 585.13 лв. - закупени активи под прага на същественост на стойност 58 182 лв.; закупени материали, консумативи, резервни части и тонизиращи напитки по Наредба, необходими за корабите, корабните екипажи и ХМСтанциите с цел поддържане на навигационно-пътевата обстановка на стойност 390 403 лв. като по-съществените от тях са: 26 518 лв. – добавки и филтри; 33 828 лв. стоманени и вързални въжета; 20 610 лв. бетонови котви; 11 740 лв. шегели, втулки и кауши; 32 762 лв. профилни тръби и стенни панели; 3 150 лв. ламарина и дървен материал; 15 883 лв. боя, грунд, разредител за боядисване на навигационни знаци; 27 300 лв. закупени профили; 1 116 лв. закупена спасителна екипировка; 29 746 лв. резервни части хардуер; 67 930 лв. – резервни части за драга Янтра, м/к Дунав 1, м/к Осъм; 5 409 лв. закупени резервни части за АХС Видин и Горни Вадим; минерална вода и тонизиращи напитки плавсъстав 4 750 лв.; 23 482 лв. рекламни материали; 88 059 лв. други материали;

За вода, горива и ел. енергия - начислени разходи по сметка 6010 на стойност 689 483.54 лв компенсирано салдо на сметки 3020/10,11,12 обДТ и обКТ – 183 010.41 лв., обща стойност 872 493.95 лв. - за горива и ГСМ за служебни автомобили и плавателни съдове; за текущи разходи за ел. енергия, вода на административната сграда, 5-те хидрометеорологични станции, базата за знаково имущество и плавателните съдове, за газоснабдяване на административната сграда на ИА ППД и ХМС Русе;

За външни услуги, наеми и текущ ремонт, начислени разходи по сметки 6021, 6022, 6023, 6025, 6026, 6028, 6029, 6071 – 441 274.99 лв., като по-съществените от тях за:

- 97 037 лв. текущи ремонти на заваръчен апарат, АХС Малък Преславец, радары м/к Осъм и м/к Дунав1; подмяна улуци и боядисване на покрив в КБЗИ; текущ ремонт ХМС-Русе; ремонт на трансформатори в трафопост ; ремонт водопровод в административна сграда; извършен текущ ремонт 2 бр. АХС; текущ ремонт на служебни автомобили - Пежо 508, Пежо Боксер и колесар; ремонт на 6 броя климатици и профилактика на 22 външни и вътрешни тела на климатици в административна сграда.
- 14 206 лв. разходи интернет услуги;
- 15 181 лв. за стационарни и мобилни разговори;
- 1 599 лв. пощенски и др. такси;
- 1 725.00 лв. за обучения на служители в ИПА и обучение по СПО;
- 16 957.00 лв. абонаментни услуги и извършени консултации ПП Ажур, ПП Омекс, ПП Архимед;
- 52 344.00 лв. услуги за физическа охрана и СОТ;
- 107 130 лв. услуги за поддръжка на наличната навигационна техника и оборудване;
- 4 564 лв. такси за обединени информационни услуги - ЗОП съветник и абонамент печатни издания;
- 3 200.40 лв. профилактика и техническо обслужване на АХС;
- 1 333.18 лв. такса борсово посредничество за борсов договор горива;
- 3 110.40 лв. годишна такса 2 бр. паркоместа пред административна сграда;
- 1 140.00 годишен абонамент РТК;
- 2 040.00 лв. такса преглед п/к Титан;
- 26 400 лв. услуги по редизайн и оптимизация на сайт, дог. д-27/07.08.23г.;
- 19 830 лв. изработване на ПВЦ дограма - КБЗИ и ХМС ЛОМ;
- 4 978 лв. проведени профилактични медицински прегледи;
- 29 987 лв. изграждане на система за видеонаблюдение на обектите;
- 4 440 лв. преконфигуриране и оптимизация на тел. централа;
- 31 055 лв. монтаж на контактори на ПК Титан.

Сметка 6203 – Дт салдо в размер на 50 677.45 лв. – Разходът, начислен по сметката отразява платени полици гражданска отговорност на служебни автомобили и годишни застраховки каско на служебните автомобили, застраховка плавателни съдове, злополука и заболяване, имущество.

Сметка 6098 - Дт салдо в размер на 14 676.87 лв. отразява извършени разходи както следва:

- представителни разходи в размер на 13 994.96 лв. – извършените разходи за представителни цели.
- СБКО разходи – 681.91 лв.

За платени данъци, мита и такси по сметки 6061, 6062, 6063, 6065 – 17 760.26 лв. начислени разходи за такси към бюджетни организации в размер на 1 409 лв., включително

в рамките на първостепенния разпоредител на стойност 361.83 лв., и начислени платени общински данъци и такси към 31.12.2023 г. в размер на 14 078.94 лв.

В баланса на ИАПД в област Бюджет към 31.12.2023 г. са начислени и взети съответните операции за провизии и корективи както следва:

С/ка 4230 Провизии за бъдещи плащания на персонал:

Салдото по сметката е на стойност 117 658,58 лв., съгласно т. 19.7 ДДС № 20/2004 г., начислени суми от извършеният анализ за неизползвани отпуски на персонала към края на 2023 г., които ще бъдат използвани в следващия отчетен период през 2024 г., както и припадащите се осигурителни вноски от работодателят.

С/ка 4940 Провизии за други задължения:

Салдото към 31.12.2022 г. по сметката е кредитно в размер на 237,74 лв. и представлява начислени провизии след оценка на очаквани фактури за разходи за ел. енергия за м. 12.2023 г., които не са получени към датата на изготвяне на годишния финансов отчет, както следва:

ПРОВИЗИИ ЗА РАЗХОДИ	Сума
ДП ПРИСТАНИЩНА ИНФРАСТРУКТУРА	232,14
ОБЩИНА ВИДИН	5,60
ОБЩО	237,74

С/ка 4971 Коректив по задължения към доставчици местни лица:

Салдото по сметката в стопанска област БЮДЖЕТ е кредитно в размер на 6 650,45 лв., представляващи начислени разходи по сметките от гр. 60 към 31.12.2023 г., фактурирани от доставчиците в м. януари и м. февруари на 2024 г., както и платими през 2024 г.:

КОНТРАГЕНТ	ВИД РАЗХОД	ПЕРИОД	Сума
АСОП-ЩИТ ЕООД	Охранителна услуга	01.12.2022-31.12.2022	4 392.00 лв.
ВИВАКОМ БЪЛГАРИЯ ЕАД	комуникация	06.11.2022-31.12.2022	2.88 лв.
БЪЛГАРСКИ ПОЩИ ЕАД	пощенски услуги	04.12.2022-31.12.2022	84.58 лв.
ВИК ВИДИН ЕООД	Консумирана вода	04.12.2022-31.12.2022	13.28 лв.
ВИК ООД ГР. РУСЕ	Консумирана вода	08.12.2022-31.12.2022	565.16 лв.
ВИК ООД МОНТАНА	Консумирана вода	04.12.2022-31.12.2022	2.95 лв.
ДРАГАЖЕН ФЛОТ ИСТЪР АД	ел.енергия	01.12.2022-31.12.2022	502.27 лв.
ДП ПРИСТАНИЩНА ИНФРАСТРУКТУРА	ел.енергия ЕИТ	01.11.2022-13.12.2022	477.16 лв.
АЛИАНЦ БАНК БЪЛГАРИЯ АД	банкови такси	01.12.2022-31.12.2022	14.40 лв.
ОБЩИНА ВИДИН	ел.енергия	01.12.2022-31.12.2022	81.18 лв.
ПРИСТАНИЩЕН КОМПЛЕКС РУСЕ ЕАД	Ел. Енергия	02.12.2022-30.12.2022	37.57 лв.
ПАРАХОДСТВО БРП АД	Ел. Енергия	01.12.2022-31.12.2022	53.95 лв.
ОБЩИНА НОВО СЕЛО	Ел. Енергия	01.12.2022-31.12.2022	290.49 лв.
ОВЕРГАЗ МРЕЖИ АД		01.12.2022-31.12.2022	20.68 лв.
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ПОДЕЛЕНИЕ ИМС/БУ	Пощенски услуги	01.12.2022-30.12.2022	111.90 лв.
			6 650.45 лв.

Приходите, които ИА ППД реализира, не се планират - имат инцидентен характер, което влияе и върху месечния им размер. През 2023 г. в оборотната ведомост са начислени приходи както следва:

- по сметка 7051 „Приходи от такси в лева“ – 750 лв. получена държавни такси съгласно Тарифа 5 - глава осма чл.146 за издаване на разрешително за ползване на воден обект за изземване на наносни отложения от река Дунав;

- по сметка 7110 „Приходи от продажби на услуги“ – 24 155 лв. за предоставени услуги и данни на външни клиенти: Извършване на претоварна дейност със 100-тонен кран „Титан“ – 9 бр. на стойност 16 580 лв.; Предоставена хидрологични и метеорологични информация – 17 бр. в размер на 7 275 лв.; Издадени актуални схеми за воден обект – 5 бр. на стойност 300 лв.
- по сметка 7121 „Приходи от наеми на имущество“ – 363.00 лв. получени от отдаден под наем имот - частна държавна собственост, предоставен безвъзмездно на Агенцията с право на управление;
- по сметка 7190 „Отчисления за данък върху приходите от стоп. дейност“ – 735.54 лв. начислен 3% данък върху приходите от извършени услуги и получени наеми към 31.12.2023 г.
- по сметка 7199 „Други приходи“ – 628.20 лв. начислени суми от предадени метални отпадъци и отработени масла на стойност 628.20 лв.

Наличните ангажименти по сметка 9200 „Поети задължения по договори“ към 01.01.2023 г. – 160 224.09 лв., а към 31.12.2023 г. са 480 096.44 лв., от които:

- 19 100 лв. договор за доставка на ваучери за храна в съответствие с Наредба №11 от 21.12.2005 г. за корабни екипажи;
- 422 725 лв. сключени договори за доставка на дизелово гориво за кораби и доставка на чиста ел. енергия за двугодишен период;
- 38 271 лв. по сключени договори за:
 - 4 392 лв. договор за осъществяване на физическа и охрана СОТ на обекти и имущество, собственост на ИАППД;
 - 16 200 лв. договор за доставка на интернет услуги със срок на изпълнение 2 години;
 - 6 042 лв. договори мобилен интернет;
 - 717 лв. договор за приемане, пренасяне и доставка на куриерски пратки и други услуги като EMS, BULPOST express;
 - 258 лв. договор с български пощи;
 - 936 лв. договор за пожарна и аварийна безопасност;
 - 1 392 лв. договор за предоставяне на услугата "ЗОП Съветник - Обединена информационни услуги по ЗОП";
 - 1 198 лв. договор за наем на земя за АХС община Оряхово;
 - 2 790 лв. договори за стационарни телефони, мобилен интернет и телекомуникация;
 - 2 220 лв. договор за сертификация и надзор по стандарт ISO 9001:2015;
 - 1 536 лв. договор пест контрол;
 - 518 лв. договори за наем за АХС община Главиница;
 - 72 лв. договор за доставка интернет на ХМС Ново Село.

Възникналите ангажименти до 31.12.2023 г. отразени по дебита на сметки 9800 и сметка 9801 са: 2 650 323.55 лв.

Реализираните ангажименти към 31.12.2023 г. по сметка 9803 са: 2 278 211.29 лв.

Коригиране на обема или стойността на ангажименти към 31.12.2023 г. са отразени по дебита на сметка 9808 на стойност 48 649.37 лв.

Анулиране на стойността на ангажименти към 31.12.2023 г. отразени по кредита на сметка 9809 на стойност 82 889.28 лв.

Поетите нови задължения за разходи към 31.12.2023. г. отразени по кредита на сметка 9860 са: 2 278 211.29 лв.

ОТЧЕТНА ГРУПА „СМЕТКИ И СРЕДСТВА ОТ ЕС“

ОТЧЕТНА ОБЛАСТ СЕС—ДЕС

В отчетна група СЕС-ДЕС в оборотната ведомост към 31.12.2023 г. са отразени извършени разходи по програми и проекти, по които ИАППД е бенефициент.

През 2023 г. ИА ППД започна дейности по изпълнение на проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN, съфинансиран от Механизма за свързване на Европа, като за него се прилага режимът на сметките за средства от Европейския съюз.

Проект FAIRway Danube II:

Цели на проекта:

- Постигане на стабилни и подобрени условия за корабоплаване чрез осигуряване на технически и функционално добре функционираща инфраструктура;
- Подобряване на услугите, предоставяни от Дунавските речни администрации за да се осигури целогодишна навигация: чрез използване на фиксирани и мобилни сензори, необходими за наблюдение на „добрия навигационен статус“, както и чрез надграждане на прогнозата за нивото на водата, националните системи за управление на водните пътища и транснационалната система за мониторинг на водните пътища;
- „FAIRway Danube II“ продължава усилията за постигане на минимално ниво на обслужване, свързано с дълбочина на плавателния път от 2,5 m при определено референтно водно ниво, но разширява обхвата, за да адресира допълнителни компоненти към концепцията за „добър навигационен статус“, посредством внедряване на адаптивни инфраструктурни елементи за подобряване на устойчивостта на дълбочината на корабоплавателния път при ниски води, тествани по време на пилотни операции, които да допринесат значително за целогодишната плавателност на река Дунав.

Продължителност на проекта: 2023-2027 г.

Разходи към 31.12.2023 г. – 25 889.23 лв., разпределени както следва:

По вид разход:

- Разходи за персонал – 11 887.24 лв.;
- Разходи за издръжка – 14 001.99 лв.

По източник на финансиране:

- Европейско съфинансиране – 0 лв.;
- Национално съфинансиране – 0 лв.;
- Разходвани бюджетни средства по проекта – 25 889.23 лв.
 - отразени по счетоводна сметка 7522 – Касови трансфери от/за бюджети на бюджетни организации от подсектор „Централно управление“ 22 038.21 лв., в т.ч. недопустим ДДС в размер на 493.95 лв.;
 - отразени по счетоводна сметка 4659 – Разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци 3 851.02 лв.

По разчетните сметки към 31.12.2023 г. има следните салда:

- **Счетоводна сметка 4659 – Разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци** – по нея са отразени поетите от бюджета на ИА ППД осигуровки и данъци в размер на **9 790.06 лв.**, както следва:
 - ✓ Проект FAST Danube 2014-EU-TMC-0297-S, финансиран по MCE – 5 939.04 лв. – крайно кредитно салдо;
 - ✓ Проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN, финансиран по MCE – 3 851.02 лв. – крайно кредитно салдо.
- **Счетоводна сметка 4682 - Разчети със сметки за средства от Европейския съюз на бюджетни организации от подсектор "Централно управление" за постъпили и разходвани средства** - в стопанска област СЕС-ДЕС салдото е дебитно и в размер на **164 604.58 лева**, както следва:

1	NEWADA duo SEE/D/0066/3.1/X Network of Danube Waterway Administrations – data & user orientation	31 341.89
2	FAIRway Danube 2014-EU-TMC-0231-S "Координирано изпълнение на Генералния план за рехабилитация и поддържане на плавателния път по р. Дунав и плавателните ѝ притоци", съ-финансиран от MCE по ДБФП INEA/CEF/TRAN/M2014/1043119	133 262.69
СБОР		164 604.58

- **Счетоводна сметка 4980 Коректив за вземания за помощи и дарения** - в началото на отчетната година по тях са сторнирани начислените корективи за вземания и неусвоени помощи по съответните проекти към 31.12.2022 г., а към 31.12.2023 г. са начислени съответните суми за корективи, съгласно Раздел V от ДДС 14/2013 г.:
 - ✓ **С/ка 4980 Коректив за вземания за помощи и дарения:**
Салдото по сметката в отчетна област СЕС е дебитно в размер на 23 640.73 лв., представляващи платени от бюджета на ИА ППД към 31.12.2023 г. разходи, които са допустими по съответните договори за безвъзмездна финансова помощ на отделните програми и проекти (Механизъм за свързване на Европа), и подлежат на възстановяване, както следва:
 - Проект FAST DANUBE 2014-EU-TMC-0297-S по MCE – 10 943.09 лв.;
 - Проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN по MCE – 12 697.64 лв.

По счетоводните сметки от раздел 6 към **31.12.2023 г.** фигурират **25 889.23 лв.** разходи, както следва:

- **Счетоводна сметка 6019 – Разходи за други материали** – крайното дебитно салдо е в размер на 241.89 лв. за закупени материали за организиране на откриваща среща по 4-ти работен пакет на проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN;
- **Счетоводна сметка 6029 – Други разходи за външни услуги** – 811.04 лв. са за организиране на откриваща среща по 4-ти работен пакет на проекта.
- **Счетоводна сметка 6041 – Разходи за заплати и възнаграждения на персонала по служебни правоотношения** – крайното дебитно салдо е в размер на **8 638.69 лв.** за заплати на екипа по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN;
- **Счетоводна сметка 6042 – Разходи за заплати и възнаграждения на персонала по трудови и приравнени на тях правоотношения** - крайното дебитно салдо е в размер на **332.95 лв.** за заплати на екипа по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN;
- **Счетоводна сметка 6051 – Разходи за осигурителни вноски за държавно обществено осигуряване** – крайното дебитно салдо е в размер на **1 766,44 лв.** за

осигуряване от работодател на екипа по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN;

- **Счетоводна сметка 6052 – Разходи за здравно осигуряване** – крайното дебитно салдо е в размер на **707,91 лв.** за осигуряване от работодател на екипа по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN;
- **Счетоводна сметка 6055 – Разходи за допълнително задължително пенсионно осигуряване** – крайното дебитно салдо е в размер на **441,25 лв.** за осигуряване от работодател на екипа по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN;
- **Счетоводна сметка 6094 – Разходи за командировки в чужбина** – крайното дебитно салдо е в размер на **12 949,06 лв.** за участие на служители в първа координационна среща и в първи консултативен комитет по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN.

По счетоводните сметки от раздел 7 към **31.12.2023 г.** фигурират следните движения и салда:

- **Счетоводна сметка 7402 – Коректив на приходите от текущи помощи и дарения, предоставени от Европейския съюз** – крайното кредитно салдо в размер на **12 697.64 лв.** е в следствие на сторно на коректив за вземания за помощи и дарения, начислен към 31.12.2022 г. в размер на **10 943,09 лв.** и начисления коректив за вземания за помощи и дарения към 31.12.2023 г. в размер на **23 640.73 лв.**;
- **Счетоводна сметка 7403 – коректив на приходите от капиталови помощи и дарения, предоставени от Европейския съюз** – крайното дебитно салдо се дължи на сторно на коректив за вземания за помощи и дарения, начислени към 31.12.2022 г. в размер на **1 571 350.28 лв.**;
- **Счетоводна сметка 7482 – Получени капиталови помощи и дарения от Европейския съюз** – през м. април 2023 година е получено окончателно плащане по приключилия проект FAIRway Danube в размер на **1 437 866.99 лв.**, които са отразени по кредита на сметката;
- **Счетоводна сметка 7522 – Касови трансфери от/за бюджети на бюджетни организации от подсектор „Централно управление“** – крайно дебитно салдо **1 415 828.78 лв.**, което се дължи на получено окончателно плащане по проект FAIRway Danube 2014-EU-TMC-0231-S в размер на 1 437 866.99 лв., отразено по дебита на счетоводната сметка, намалено с разходите по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN, финансирани от бюджета на ИА ППД и отразени в кредита на счетоводната сметка в размер на 22 038.21 лв.;
- **Счетоводна сметка 7591 – Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица** – крайно кредитно салдо **889.55 лв.** по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN;
- **Счетоводна сметка 7595 – Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО** – крайно кредитно салдо **1 794.34 лв.** по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN;
- **Счетоводна сметка 7596 – Трансфери за поети осигурителни вноски за ЗО** – крайно кредитно салдо **718.56 лв.** по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN;
- **Счетоводна сметка 7597 – Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО** – крайно кредитно салдо **448.57 лв.** по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN;

- **Счетоводна сметка 7598 – Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци** – крайно дебитно салдо **3 851.02 лв.** по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN;

По дебита на **Счетоводна сметка 9289 – Други дебитори по условни вземания**, респективно по кредита на **счетоводна сметка 9981 – Кореспондираща сметка за задбалансови активи** са отразени условни вземания от водещия партньор viadonau за възстановени средства по проект FAIRway Danube във връзка с Искане за междинно плащане за периода 2019-2020 г. в размер на 93 555.75 лв., които са намалени със заплатени от водещия партньор 12 007.07 лв. за частта на ИА ППД за поддръжка на система за наблюдение WAMOS за първо тримесечие на 2023 г. Салдото към 31.12.2023 г. е **71 689.81 лв.**

Начислените поети ангажimenti по сметка 9200 „Поети задължения по договори“ в област СЕС-ДЕС към 01.01.2023 г са на стойност **0.00 лв.**

Наличните ангажimenti по сметка 9200 „Поети задължения по договори“ в област СЕС-ДЕС към 31.12.2023 г. са в размер на **0.00 лв.**

Общо начислените възникнали ангажimenti към 31.12.2023 г. са 14 001.99 лв.

Реализираните ангажimenti към 31.12.2023 г., начислени по сметка 9803 в област СЕС-ДЕС са в размер на **14 001.99 лв.**

Няма прехвърлени ангажimenti към 31.12.2023 г. по счетоводна сметка 9804 в стопанска област СЕС-ДЕС.

Няма начислени корекции на поетите ангажimenti към 31.12.2023 г. по счетоводна сметка 9808 в стопанска област СЕС-ДЕС.

Няма анулирани поети ангажimenti за разходи към 31.12.2023 г. по сметка 9809 в стопанска област СЕС-ДЕС.

Поетите нови задължения за разходи към 31.12.2023 г., начислени по сметка 9860 в област СЕС-ДЕС са в размер на **14 001.99 лв.**

По **счетоводните сметки от група 994** е начислена статистиката на финансиране на разходите по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN към 31.12.2023 г. Финансирането на проекта е 50% Европейско финансиране от CINEA (European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency) и 50% Национално съфинансиране. ДДС не е допустим разход за финансиране с европейски средства по проекта, а ИА ППД е бюджетно предприятие, което не възстановява ДДС.

Разходите към 31.12.2023 г. в размер на **25 889.23 лв.** са разпределени както следва:

- **Счетоводна сметка 9940 – Недопустими разходи за сметка на бенефициента – 493.95 лв.** недопустим ДДС по проекта;
- **Счетоводна сметка 9941 – Финансиране на разходи за сметка на национално съфинансиране – 12 697.64 лв.;**
- **Счетоводна сметка 9944 – Финансиране на разходи за сметка на средства от Европейския съюз – 12 697.64 лв.**

ОТЧЕТНА ОБЛАСТ СЕС—КСФ

Проекти по Оперативна програма Транспорт и транспортна инфраструктура 2014-2020

Проект "Подобряване на навигационната обстановка по р. Дунав чрез доставка на хидрографско оборудване" договор за БФП №ДОПТТИ-3/26.05.2023 г., регистриран

в ИСУН 2020 под № BG16M1OP001-4.002-0002, финансиран по Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура 2014-2020, Приоритетна ос 4 „Иновации в управлението и услугите – внедряване на модернизирана инфраструктура за управление на трафика, подобряване на безопасността и сигурността на транспорта” Общата стойност на одобрената безвъзмездна финансова помощ е в размер на 2 039 168.29 лв.

С проекта се осъвремени материално-техническата база на Агенцията за извършване на хидрографски измервания по река Дунав. Специализираното оборудване е предназначено за извършване на високо прецизни хидрографски измервания. То включва многолъчев ехолот и лидар, които са основните елементи на интегрираната система за 3D мобилно картиране на речното дъно, брегове и острови от хидрографския плавателен съд. Събраните от извършените проучвания данни се публикуват на сайта на Агенцията за информиране на корабоплавателите относно актуалните дълбочини по фарватера, актуализират се електронните навигационни карти и се правят прогнози за изменение на фарватера.

Към 31.12.2023 г. всички дейности по проект "Подобряване на навигационната обстановка по р. Дунав чрез доставка на хидрографско оборудване" са приключени, всички разходи направени по проекта за докладване и верифицирани от УО на ОПТТИ, с Решение за верификация на постъпило плащане №ИП-64/29.11.2023 г. са одобрени разходите докладвани в Искане за окончателно плащане №4 и приключване на проекта.

Към 31.12.2023 г. разходите извършени по проекта са отразени по счетоводните сметки както следва:

Счетоводна сметка 2049 – Други машини, съоръжения, оборудване Дебитен оборот по сметка 1 986 000.00 лв. придобито хидрографско оборудване по договор Д-18/29.05.2023 г., по Кредитния оборот – 1 986 000.00 лв. Прехвърляне на хидрографското оборудване от област СЕС КСФ в област Бюджет, отразено и по дебита на сметка 7601 Прехвърляне на активи и пасиви между отчетни групи Бюджет и СЕС.

Счетоводна сметка 6029 – Разходи за други външни услуги – общо 29 036.00 лв. 18 000.00 лв. плащане по договор Д-8/10.02.2023 г. за предоставяне на консултантска услуга за подготовка на проектно предложение, 9 900.00 лв. за изработка на рекламни материали по проекта и 1 136.00 лв. за кетъринг и заключителна пресконференция по проекта.

Счетоводни сметки от подгрупа 604 - Разходи за заплати на персонала по служебни възнаграждения – 6 149.87 лв.

Счетоводни сметки от подгрупа 605 - Разходи за осигуровки – 2 029.48 лв.

През отчетния период начислените разходи по проекта са в размер на **2 023 215.35 лв.** и финансирането е в размер на **2 023 215.35 лв.**

Разходите по проект „Модернизация и оптимизация на дейностите по рехабилитация на корабоплавателния път в общия българо-румънски участък на река Дунав, чрез доставка на оборудване” в размер на **2 023 215.35 лв.**

Разходите в размер на 2 023 215.35 лв. са извършени чрез плащанията от открития десетразрядния код 9870052232 на ИАПД-ЕФРР-ОПТТИ в СЕБРА са отразени по сметка **7532 Касови трансфери от/за сметки за средства от ЕС в област СЕС-КСФ,**

Начислените поети ангажименти по сметка 9200 „Поети задължения по договори“ в област КСФ към 01.01.2023 г са на стойност 0.00 лв. лв., а към 31.12.2023 г. наличните ангажименти са в размер на 0.00 лв. :

Възникнали ангажименти до 31.12.2023 г., начислени по сметка 9800 област КСФ - 1 986 000.00 лв. – от които:

- 1 986 000.00 лв. – сключен договор №Д-18/29.05.2023 г., за доставка на специализирано проучвателно оборудване за извършване на хидрографски***

измервания, предназначено за специализиран катамаран м/к Дунав 1 и хидрографска лодка, собственост на ИАППД.

По сметка 9801 в област КСФ ангажименти с незабавна реализация към 31.12.2023 г. – 11 036.00 лв., от които:

- 9 900.00 лв. – за изработка на рекламни по проекта;
- 1 136.00 лв. за кетъринг и заключителна пресконференция по проекта.

Общо възникнали ангажименти за периода са 1 997 036.00 лв.

Реализирани ангажименти към 31.12.2023 г., начислени по сметка 9803 област КСФ – 2 015 036.00 лв., от които:

- 1 986 000.00 лв. – авансово и окончателно плащане по договор №Д-18/29.05.2023 г., за доставка на специализирано проучвателно оборудване за извършване на хидрографски измервания, предназначено за специализиран катамаран м/к Дунав 1 и хидрографска лодка, собственост на ИАППД;
- 18 000.00 лв. плащане по договор Д-8/10.02.2023 г. за предоставяне на консултантска услуга за подготовка на проектно предложение;
- 11 036.00 лв. от ангажименти с незабавна реализация.

Прехвърлени ангажименти от област Бюджет в област КСФ към 31.12.2023 г. отразени по дебита сметка 9804 в област КСФ – 18 000.00 лв. – прехвърляне на ангажимента по сключен договор Д-8/10.02.2023 г. за предоставяне на консултантска услуга за подготовка на проектно предложение, от Област „Бюджет“ в област „СЕС-КСФ“ с одобряване на проекта с Договор за БФП №ДОПТТИ-3/26.05.2023 г.

Коригирани ангажименти към 31.12.2023 г. - няма отразени по сметка 9808 в област КСФ.

Анулирани поети ангажименти за разходи към 31.12.2023 г., осчетоводени по сметка 9809 област КСФ – 0.00 лв.

Поети нови задължения за разходи към 31.12.2023 г., начислени по сметка 9860 в област КСФ – 2 015 036.00 лв.

По счетоводните сметки от група 994 е начислена статистиката на финансиране на разходите по проект "Подобряване на навигационната обстановка по р. Дунав чрез доставка на хидрографско оборудване" към 31.12.2023 г. Финансирането на проекта е 85% Европейско финансиране от ЕФРР и 15% Национално съфинансиране.

Разходите към 31.12.2023 г. в размер на **2 023 215.35 лв.** са разпределени както следва;

- Счетоводна сметка 9941 – Финансиране на разходи за сметка на национално съфинансиране – 303 482.30 лв.;
- Счетоводна сметка 9944 – Финансиране на разходи за сметка на средства от Европейския съюз – 1 719 733.05 лв.

Директор ДАПФСО:
/Иваничка Енчева/